

MUSIS & STADSTHEATER

JAARREKENING 2020

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Doel van de Stichting

Stichting Muis & Stadstheater Arnhem (Muis & Stadstheater) heeft ten doel de organisatie, productie en uitvoering van culturele, kunstzinnige en educatieve projecten en het beheer en exploitatie van Stadstheater Arnhem en Muis zodanig is dat er een divers en kwalitatief goed aanbod is van podiumkunsten, voor een breed publiek toegankelijk.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op 19 april 2021 in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Muis & Stadstheater is feitelijk gevestigd op Velperbinnensingel 10, 6811 BP te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64492907.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening is opgesteld voor het boekjaar lopende van 1 januari 2020 tot 31 december 2020.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de bestuurder oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijkende cijfers

De cijfers over het boekjaar 2019 zijn opgenomen als vergelijkende cijfers. Waar nodig zijn cijfers anders gepresenteerd voor vergelijkingsdoeleinden.

Geldeenheid

De bedragen zijn weergegeven in euro's, tenzij anders vermeld.

Continuïteit

Musis & Stadstheater heeft in 2020 een resultaat behaald van € 742.406 resulterend in een eigen vermogen ultimo 2020 van € 463.921. De liquiditeitsprognoses voor de komende jaren laten een positieve kasstroom zien. Op basis van deze uitgangspunten zijn de grondslagen van deze jaarrekening gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling.

Het coronavirus heeft grote gevolgen gehad voor de bedrijfsactiviteiten van Musis & Stadstheater. Door de toegezegde subsidie over 2021 door de gemeente Arnhem kan Musis & Stadstheater in 2021 aan de financiële verplichtingen blijven voldoen.

Het contact met onze voornaamste subsidiënt, gemeente Arnhem, is goed. Er is door de gemeente middels een raadsbrief (d.d. 19 maart 2020) bevestigd dat de subsidie 2020 behouden kan blijven. De gemeente heeft verder aangegeven dat we niet aan de geldende prestatieafspraken zullen worden gehouden, zowel voor 2020 als voor 2021. In 2020 hebben we gebruik gemaakt van de noodsteun van de Rijksoverheid, de Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW). De compensatie is gekoppeld aan het aandeel omzetverlies, waarbij subsidie als omzet wordt meegerekend. Voor 2020 heeft Musis & Stadstheater gebruik kunnen maken van de NOW1. Daarnaast is ook een bijdrage ontvangen vanuit het Fonds Podiumkunsten en de daaraan gekoppelde matching vanuit de gemeente Arnhem. Voor 2021 heeft de Rijksoverheid de steunpakketten verlengd. Voor 2021 bekijkt Musis & Stadstheater of gebruik gemaakt kan worden van de NOW.

Belangrijk te vermelden is dat liquiditeit van Musis & Stadstheater goed is. We beseffen dat de uiteindelijke financiële gevolgen van het coronavirus op ons theater nog steeds onzeker zijn. De maatregelen die het Rijk ons opdraagt zullen bepalen in hoeverre en met welke capaciteit de programmering kan worden hervat. We hebben hiertoe een aantal inhoudelijke en financiële scenario's opgesteld. In de verschillende scenario's (exploitatieprognose en liquiditeitsprognoses) blijkt de continuïteit van de organisatie niet in gevaar. De verschillende scenario's kan Musis & Stadstheater financieel en organisatorisch dragen en zijn redelijk acceptabel te noemen in vergelijking met andere organisaties. We zijn alert op de maatregelen van de Rijksoverheid en kunnen snel schakelen om de verschillende scenario's in gang te zetten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong hebben voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend

op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf de eerste maand na ingebruikname. Bedrijfsmiddelen waarvan de aanschafwaarde minder dan € 5.000 is, worden niet geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingsmethoden zijn:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12-20 jaar lineair
Machines en installaties	5-20 jaar lineair
Inrichting en inventaris	5-20 jaar lineair
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5-20 jaar lineair

Voor de uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen inkoopprijs (excl. BTW) of lagere opbrengstwaarde. Deze lagere opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bestuurder van Muis & Stadstheater een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Indien baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen in het verslagjaar niet volledig zijn besteed worden de nog niet bestede bedragen via de resultaatbestemming aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Als in een volgend verslagjaar uit de bestemmingsreserve wordt geput, wordt dit verwerkt via de resultaatbestemming als een onttrekking uit de bestemmingsreserve.

Overige reserves

Onder de overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van Muis & Stadstheater vrij kunnen beschikken.

Vorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

Jubileumvoorziening

Een voorziening is getroffen voor te verwachten jubileumuitkeringen aan personeel. De voorziening jubileumuitkering heeft betrekking op toekomstige uitkeringen voor jubileumgratificaties. De voorziening is verdisconteerd tegen 1,0%, waarbij rekening is gehouden met toekomstige loonontwikkeling en personeelsverloop.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor de uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen worden bij de eerste waardering opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag onder aftrek van transactiekosten, dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van tickets en verhuringen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De bijbehorende kostprijs wordt aan dezelfde periode toegerekend. In 2020 zijn er door het coronavirus veel voorstellingen geannuleerd. De hieruit voortvloeiende extra uitgegeven tegoedbonnen zijn in de balans verwerkt en de donaties zijn in de exploitatie verwerkt.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waar ook de gesubsidieerde uitgaven terecht komen.

Overige opbrengsten

Onder Overige opbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de kernactiviteiten van Musis & Stadstheater.

Personeelslasten

Musis & Stadstheater heeft op grond van de arbeidsvoorwaarden van het personeel de verschuldigde beloningen als last in de staat van baten en lasten opgenomen, zodat de

beloningen verantwoordt zijn in de periode waarin de arbeidsprestatie heeft plaatsgevonden. Voor zover deze beloningen nog niet zijn uitbetaald, is een verplichting op de balans opgenomen. Indien sprake is van een beloning met opbouw van rechten dan neemt Muis & Stadstheater hier een verplichting voor op per balansdatum.

Pensioenen

Muis & Stadstheater is aangesloten bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling. De toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Dit omdat Muis & Stadstheater in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het doen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. De dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder was 93,2% in december 2020.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de verslagperiode.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet- aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. De definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2019 is nog niet opgelegd door de Belastingdienst.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Balans

Balans per 31 december 2020

Na resultaatbestemming

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	110.038	167.262
Machines en installaties	4.437.302	4.908.966
Inrichting en inventaris	1.360.576	1.663.133
Andere vaste bedrijfsmiddelen	812.388	892.571
Materiële vaste bedr.act. in uitg.	10.502	0
	<u>6.730.806</u>	<u>7.631.932</u>
Voorraad	16.827	33.350
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	63.317	118.865
Omzetbelastingen	0	72.116
Overige vorderingen	78.945	155.409
Overlopende activa	11.608	64.454
	<u>153.870</u>	<u>410.844</u>
Liquide middelen	1.828.218	2.537.641
	<u><u>8.729.721</u></u>	<u><u>10.613.767</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	-278.485	-402.065
Resultaat boekjaar	742.406	123.580
	<u>463.921</u>	<u>-278.485</u>
Vorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	202.498	182.618
Voorziening jubilea	39.391	31.390
	<u>241.889</u>	<u>214.008</u>
Langlopende schulden gemeente Arnhem	6.148.717	7.082.342
Kortlopende schulden		
Kortlopend deel langlopende leningen gemeente Arnhem	0	978.048
Vooruitontvangen recettes	612.581	1.133.770
Crediteuren	25.258	564.773
Omzetbelastingen	52.798	0
Loonbelastingen	98.651	75.969
Vennootschapsbelasting	222.327	30.648
Pensioenen	67	32.326
Overige schulden	863.512	780.368
	<u>1.875.194</u>	<u>3.595.902</u>
	<u><u>8.729.721</u></u>	<u><u>10.613.767</u></u>

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
Subsidies	7.532.226	7.026.000	6.889.382
Opbrengst professioneel programma	682.016	1.896.000	1.745.860
Opbrengst events	437.049	601.000	597.427
Horeca-inkomsten	405.686	1.269.500	925.209
Partnerships, fondsen en giften	111.144	75.000	47.669
Overige inkomsten	221.262	266.500	374.794
Som der baten	9.389.383	11.134.000	10.580.341
Kosten professioneel programma	628.067	1.996.000	1.755.733
Kosten events	16.499	56.500	21.684
Kosten horeca	125.253	503.000	320.582
Personeelslasten	2.945.494	3.129.000	2.927.141
Marketinglasten	195.607	309.500	382.382
Huisvestingslasten	2.889.833	3.548.000	3.391.376
Afschrijvingslasten	953.031	873.500	879.602
Overige bedrijfslasten	487.075	531.000	538.299
Som der lasten	8.240.859	10.946.500	10.216.799
Bedrijfsresultaat	1.148.524	187.500	363.542
Financiële baten & lasten	-183.791	-182.500	-209.314
Saldo baten en lasten	964.733	5.000	154.228
Belastingen resultaat	-222.327	0	-30.648
Resultaat na belastingen	742.406	5.000	123.580
<u>Resultaatbestemming</u>			
Toevoegen aan bestemmingsreserve COVID-19	425.000	0	0
Ten gunste van de overige reserves	317.406	5.000	123.580

Kasstroom

Kasstroom over 2020 en 2019

	2020	2019
Bedrijfsresultaat	1.148.524	363.542
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	953.031	879.602
Mutatie voorzieningen	27.881	58.090
	<u>980.912</u>	<u>937.692</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	256.974	55.770
Mutatie voorraden en onderhanden werk	16.523	779
Mutatie operationele schulden	-725.777	399.295
	<u>-452.280</u>	<u>455.844</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.677.156	1.757.078
Ontvangen/betaalde rentes	-392.353	-235.816
Betaalde winstbelasting	-30.648	0
	<u>-423.001</u>	<u>-235.816</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.254.155	1.521.262
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	0
(Des)investeringen in materiële vaste activa	-51.905	-448.407
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	0
Waarvan afschrijvingen	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-51.905	-448.407
Mutatie langlopende schulden	-1.911.673	-983.224
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.911.673	-983.224
Nettokasstroom	-709.423	89.631
Mutatie geldmiddelen	<u>-709.423</u>	<u>89.631</u>

WNT verantwoording 2020

Deze WNT verantwoording heeft betrekking op de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020.

Directeur/bestuurder

	J.B.M. Verbugt
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.290
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.578
Subtotaal	€ 142.868
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 142.868
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2019	
	J.B.M. Verbugt
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 118.537
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.755
Subtotaal	€ 138.292
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Bezoldiging	€ 138.292

Raad van Toezicht

	M.J. van Gastel	B. Mulder ten Kate	D. Streep	M.A. Spaans – den Heijer	R.D. van Assendelft de Coningh
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 2.664	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 2.664	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048	€ 2.048
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2019					
	M.J. van Gastel	B. Mulder ten Kate	D. Streep	M.A. Spaans – den Heijer	R.D. van Assendelft de Coningh
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 2.664	€ 2.048	€ 1.792	€ 2.048	€ 1.536
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 12.969